



AJUNTAMENT D'ARTÀ
B A L E A R S
INFORME ECONÒMIC- FINANCER:

Celia Martínez – Piñeiro de Urquiza, secretària - interventora de l'Ajuntament d'Artà, de conformitat amb l'establert en els articles 168.1 e) del RDL 2/2004 i 18.1 del RD 500/90, en relació a l'expedient d'aprovació del Projecte de Pressupost Municipal per l'exercici 2013, qui subscriu el present informe econòmic- financer, allà on s'exposen les bases emprades per l'avaluació dels ingressos i de les despeses.

Primer: Bases emprades per l'avaluació dels ingressos (veure comparativa)

Les dades tingudes en compte per calcular l'import de les previsions d'ingressos del projecte de pressupost que es presenta per la seva aprovació, son, entre altres dades, les que es desprenen de l'avanç de la liquidació de l'exercici pressupostari 2012, i del Pla d'ajust del Reial Decret Llei 4/2012, pel qual es determinen obligacions d'informació i procediments necessaris per establir un mecanisme de finançament per al pagament als proveïdors de les Entitats Locals.

Els paràmetres emprats respecte al **Capítol I** de l'estat d'ingressos, destaquen:

- En quant a l'**impost sobre béns Immobles** cal dir que s'han tingut en compte els padrons cadastrals de l'exercici 2012.
- En relació a l'**impost sobre Vehicles de Tracció Mecànica** s'ha emprat el padró de l'exercici 2012.

Així mateix el **Capítol III Taxes i Preus Públics** s'ha calculat tenint en compte la liquidació 2012, els padrons corresponents i les dades emprades per realitzar els Plans esmentats.

En quant al **capítol IV Transferències Corrents** recull les estimacions d'ingressos que son transferits per altres Administracions Públiques d'acord amb les previsions legals, convenis i programes que aquesta entitat ha subscrit amb altres organismes o entitats públiques.

El **capítol V** preveu el **Ingressos Patrimonials**.

El **capítol VII Transferències de capital** inclou les subvencions concedides per Organismes o altres entitats Públiques destinades a finançar inversions reals, de les quals es té certesa de la seva concessió i compromís ferm d'aportació. Destaca la partide de les quotes per les urbanitzacions.

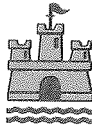
En quant al **capítol IX** de l'estat d'ingressos **Passius Financers** cal esmentar que s'ha previst que durant l'exercici 2013 no es concertarà cap operació de crèdit a llarg termini ja que a dia d'avui l'Ajuntament d'Artà no té necessitat de realitzar una operació de crèdit per poder finançar les inversions previstes en el projecte de pressupost. Al mateix temps hem de tenir en compte la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostaria i Sostenibilitat Financera, la disposició addicional decimoquarta del Reial Decret-Llei 20/2011, de 30 de desembre, que disposa que queda prorrogat per l'any 2013 l'apartat segon de l'article 14 del Reial Decret-Llei 8/2010, de 20 de maig, establint que per determinar l'estalvi net positiu i dels ingressos corrents a efectes de calcular el nivell d'endeutament s'ha de tenir en compte la liquidació 2012.

Segon: Bases emprades pe l'avaluació de les despeses. (veure comparativa)

En quant al **capítol I** de l'estat de despeses s'aprecia que la quantitat pressupostaria es suficient per fer front al personal en actiu de l'Ajuntament d'Artà.

Les bases emprades per calcular les despeses del **capítol II Despeses Corrents en béns i serveis**, són:

- En quant a les despeses obligatoris en general s'han incrementant per l'aplicació general de l'IPC i al mateix temps s'ha tingut en compte l'increment de l'IVA establert al Reial Decret 20/2012, de 13 de juliol de Mesures per garantir l'estabilitat Pressupostaria y de foment de la Competitivitat. .



AJUNTAMENT D'ARTÀ

B A L E A R S

Una de les Bases emprades pel realitzar dit capítol es l'avanç de liquidació de l'exercici 2012.

Respecte al **Capítol III Despeses Financeres**, s'inclou en aquests exercici la quantitat que previsiblement es reportaran en concepte d'interessos dels préstecs concertats amb les diferents entitats financeres.

El **capítol IV** preveu les “**transferències corrents**”

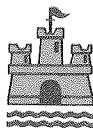
En quant al **capítol VI Inversions Reals** destaquen les obres de les urbanitzacions.

En relació a las inversions previstes per realitzar en el exercicis 2014, 2015 i 2016, cal dir que aquesta Corporació no té previst realitzar inversions de gran magnitud o importància a dia d'avui.

En quant al **capítol VII transferències de capital** s'ha calculat tenint en compte els convenis signats o que es firmaran amb les corresponents entitats.

En quant al **Capítol IX Passius Financers**, estableix les quantitats que s'aportaran en concepte de quotes d'amortització de les operacions de crèdit concertades amb diferents entitats financeres. **En quant a l'endeutament:**

Endeutament	ESTAT DEL DEUTE	CAPITALS a 31/12/2012			Pendent a 31/12/2012		Total
		Pendent inicial	Creacions	Amortitzacions i altres disminucions	Llarg termini	Curt termini	
utes amb entitats de crèdit							
2006000001	Préstec BCL, reconversió operacions anteriors	2.353.606,88	0,00	179.201,44	2.090.683,50	83.721,94	2.174.405,44
2006000002	Préstec CAM per inversions 2004	347.692,37	0,00	24.853,59	315.272,48	7.566,30	322.838,77
2009000001	Préstec LA CAIXA, 9620.310-431780-30, Escoleta	227.892,38	0,00	22.773,27	205.119,11	0,00	205.119,11
2009000002	Préstec La CAIXA, 9620.310-431784-82, PLA SANEJAMENT	1.531.816,49	0,00	368.168,89	1.163.647,60	0,00	1.163.647,60
2011000001	BBVA, préstec ICO 2011	270.758,04	0,00	0,00	186.125,66	84.632,38	270.758,04
	TOTAL Deutes amb entitats de crèdit	4.731.766,16	0,00	594.997,19	3.960.848,35	175.920,62	4.136.768,97
utes amb ens públics							
2010000001	MEH, deute p/liq.def.participació tributs Estat 2008	83.528,63	0,00	0,00	62.646,47	20.882,16	83.528,63
2011000002	MHAP, deute p/liq.def.participació tributs Estat 2009	207.424,36	0,00	41.484,84	165.939,52	0,00	165.939,52
	TOTAL Deutes amb ens públics	290.952,99	0,00	41.484,84	228.585,99	20.882,16	249.468,15
	TOTAL CAPITALS	5.022.719,15	0,00	636.482,03	4.189.434,34	196.802,78	4.386.237,12
stec Pla d'Ajust 2012		3.466.721,63		(pendent comptabilitzar al mòdul d'endeutament)			
TOTAL		8.489.440,78					



AJUNTAMENT D'ARTÀ

B A L E A R S

El present quadre fa referència a les operacions de crèdit vigents a 26/12/2012.

Aquet estudi del deute es té en compte a l'hora de calcular si la Corporació pot o no concertar operacions de crèdit, d'acord amb l'establert a l'article 53 del Reial Decret 2/2004 pel que s'aprova el Text Refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals. Import que fa referència a la quantitat pendent d'amortitzar de totes les operacions de crèdit vigents de l'Ajuntament d'Artà. Dit import s'hauria d'incrementar amb la devolució de la participació en el Tributs de l'Estat de l'exercici 2008 i 2009.

L'Estalvi Brut tenint en compte les previsions inicials del projecte de pressupost municipal 2013, és de:

ESTALVI NET art 53.1 TRLRHL	PRESSUPOST 2013
DRETS LIQUIDATS (CAPITOL 1 A 5)	10.240.835,68
OBLIGAC.RECONEG. (CAP. 1,2,4)	8.220.372,70
ESTALVI BRUT	2.020.462,98
PERCENT S/INGRESSOS CORRENTS	19.73 %

El percentatge d'estalvi brut damunt els ingressos corrents (capítol 1 a 5) és de 19'73 %.

Per tant es desprèn un estalvi net positiu

Artà, 24 de gener de 2013

La Secretària - Interventora

Celia Martínez Piñeiro de Urquiza

